

(حسابداران رسمی)

ارکان سیستم

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شرکت ایتالران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بائنضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دفتر تهران: خیابان ولیعصر - نرسیده به خیابان دکتر فاطمی، خیابان شهید حمید صدر، پلاک ۳۵، واحد شماره ۱۰، تلفن: ۸۸۸۰۴۹۴۱ و ۸۸۸۰۴۹۴۰، فکس: ۸۸۸۰۴۹۴۰
دفتر تبریز: جایگاه - بعد از پل شهید بهشتی، ساختمان برج مشاوران، طبقه ششم، واحد ب، تلفن: ۳۳۶۹۷۶۸ - ۳۳۶۹۷۴۰، فکس: ۴۱۱-۰۳۳۶۹۷۴۰
دفتر مشهد: بلوار وکیل آباد، بین وکیل آباد ۳۱ و ۳۲، پلاک ۶۹۷، طبقه ۳، تلفن: ۵۱۱-۸۶۴۷۰۳۵، فکس: ۵۱۱-۸۶۴۷۰۳۵

www.arkansystem.com

شرکت ایتالران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی شامل :	۱ الی ۳
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۰



موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
عضو انجمن حسابداران خبره ایران حسابداران رسمی و مستقل

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت ایتالران (سهامی عام)

مقدمه

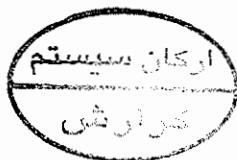
۱ - ترازنامه شرکت ایتالران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳ - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



www.Arkansystem.com

دفتر مرکزی: تهران - خیابان ولیعصر، بالاتر از زرشک زرسیده و کستره فاطمی، خیابان حمید میرزاک ۳۵ واحد ۱۰ تلفن: ۸۸۸۰۴۹۴۱-۲ فکس: ۸۸۸۰۴۹۴۰

دفتر تبریز: خیابان علامه طباطبائی (چاکلار) - بعد از پل شهید بهشتی، روبروی شهرداری منطقه ۱، برج مشاوران، طبقه ۶، واحد ۶ تلفن: ۰۴۱۱-۳۳۶۱۷۶۸-۳۳۶۱۷۶۹

دفتر مشهد: بلوار وکیل آباد، بین وکیل آباد ۳۱ و ۳۲، پلاک ۶۱۷، طبقه ۳ تلفن: ۰۵۱۱-۸۱۲۹۵۳۱-۴ فکس: ۰۵۱۱-۸۶۴۷۰۳۵

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت ۲۰ توضیحی صورتهای مالی منعکس می باشد، فروش محصولات اصلی در دوره مالی مورد گزارش با کاهش قابل ملاحظه ای مواجه بوده، بطوریکه فروش محصولات اصلی نسبت به دوره قبل از لحاظ مقداری حدود ۶۶/۱ درصد کاهش یافته و در نتیجه مانده موجودی محصولات ساخته شده نسبت به سال مالی قبل حدود ۲۱/۱ درصد افزایش یافته که منجر به انباشته شدن محصولات مذکور در پایان دوره گردیده، مضافاً عملیات شرکت طی دوره مالی مورد گزارش منجر به مبلغ حدود ۲.۶۳۵/۳ میلیون ریال زیان گردیده است. لذا نظر صاحبان سهام را به اتخاذ تمهیدات مقتضی در ارتباط با بهره برداری مناسب و صحیح از امکانات و ظرفیت بالقوه تولیدی شرکت و بازاریابی مناسب جهت فروش محصولات در سنوات آتی را جلب می نماید تا زیان انباشته جبران و زمینه پرداخت و تسویه بدهی ها فراهم آید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۵- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور بر اساس مانده های استخراجی از دفاتر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و اعمال برخی تعدیلات لازم در خارج از دفاتر، مشخص شده اند.

سایر الزامات گزارشگری

۶- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ دی ماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

- موضوع اقدامات لازم تا حصول نتیجه نهایی وضعیت مالیاتی سنوات عملکرد ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ موضوع یادداشت ۱۵ صورتهای مالی

- موضوع اقدامات لازم جهت فروش موجودی ها موضوع یادداشت ۸ صورتهای مالی

- حل و فصل تداخل زمینهای معدن با شرکت سفالران موضوع یادداشت ۲-۳-۱۰ صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت ایتالران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با پرداخت سود سهامداران ظرف مدت ۸ ماه پس از

تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه بطور کامل رعایت نشده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون

مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط

توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص به استثناء عدم تشکیل واحد مبارزه با

پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی، این موسسه به موارد با

اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۰- چک لیستهای سازمان بورس اوراق بهادار تهران در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر

شرکتهای پذیرفته شده در آن سازمان و اصلاحیه قانون تجارت مورد بررسی این موسسه قرار گرفته

که موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت، به شرح زیر است:

۱۰-۱- بند ۵ مواد ۲ و ۴ و بند ۲ ماده ۳ آیین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام در خصوص حدنصاب

سرمایه به میزان ۲۵ میلیارد ریال.

۱۰-۲- بند ۱۱ ماده ۲ و بند ۱۲ ماده ۴ آیین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام در خصوص استقرار

حسابداری صنعتی در شرکت.

۱۰-۳- بند ۱۸ آیین نامه انضباطی در خصوص انطباق اساسنامه شرکت مطابق اساسنامه نمونه شرکتهای

پذیرفته شده در بورس.

۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عبدالله شفاعت

شماره عضویت ۸۰۰۴۳۲

محمد شوقیان

شماره عضویت ۸۰۰۴۴۲

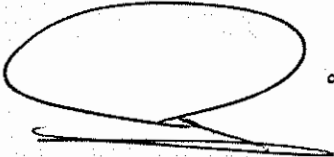
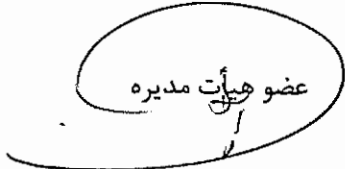
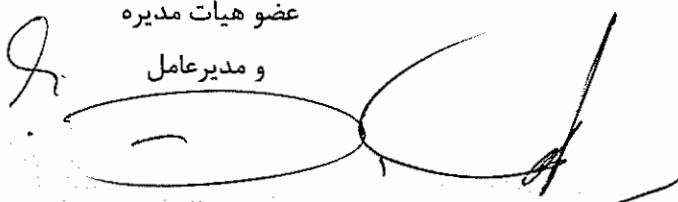
بسمه تعالی

با احترام

به پیوست ، صورتهای مالی شرکت ایتالران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش حساب سود زیان انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ - ۲۰	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	۱ - ناصر خالقی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	نایب رئیس هیأت مدیره	۲ - جمشید خرم فر به نمایندگی از شرکت تعاونی اعتبار کارکنان ایتالران
	عضو هیأت مدیره	۳ - مجید ادیب فاخر به نمایندگی از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیأت مدیره	۴ - مریم زمانی فریز هندی به نمایندگی از صندوق بازنشستگی ، وظیفه ، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	۵ - مسعود جنیدی

شرکت اتالران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارایی ها
ریال	ریال	بدهی های جاری:	ریال	ریال	دارایی های جاری:
۱,۶۲۴,۲۹۷,۳۷۴	۲,۷۵۴,۸۲۳,۱۸۷	حساب ها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۵۹۲,۷۳۰,۲۳۵	۸۳۱,۴۸۰,۱۲۴	موجودی نقد
۴,۳۹۰,۶۷۵,۹۸۶	۴,۱۲۹,۱۵۴,۷۱۳	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۲۵۰,۰۹۴,۱۴۶	۱,۹۷۴,۹۰۳,۳۸۸	پیش دریافت ها	۲,۲۷۵,۵۶۰,۸۴۲	۲,۵۸۲,۳۰۲,۷۸۹	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
۶۴۸,۰۶۵,۳۰۶	۱۵,۳۲۹,۳۰۸	ذخیره مالیات	۱,۰۲۹,۶۹۳,۴۲۷	۶۴۱,۸۸۰,۰۷۳	سایر حساب ها و اسناد دریافتی
۴۳۰,۶۷۶,۴۰۲	۱,۳۲۴,۳۲۴,۳۵۲	سود سهام پرداختی	۱۳,۷۱۳,۳۵۷,۳۹۰	۱۳,۷۹۳,۸۴۸,۷۲۹	موجودی مواد و کالا
			۲۳۴,۱۱۲,۷۴۸	۱۵۰,۷۸۱,۰۴۸	پیش پرداخت ها
			۲۰,۸۵۷,۸۵۴,۶۴۲	۱۸,۰۱۲,۶۹۲,۷۶۳	جمع دارایی های جاری
۹,۳۴۳,۸۰۹,۱۱۴	۱۰,۱۹۸,۴۳۴,۹۴۸	جمع بدهی های جاری			دارایی های غیر جاری:
		بدهی های غیر جاری:	۱۰,۱۲۸,۰۹۲,۴۹۵	۹,۶۸۵,۶۳۷,۰۰۲	دارایی ثابت مشهود
		ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۱۱۷,۵۷۷,۵۰۴	۱۴۷,۴۲۵,۰۰۶	سایر دارایی ها
۴,۸۸۳,۷۰۸,۵۲۸	۴,۳۵۱,۶۶۲,۵۵۷	جمع بدهی ها	۱۰,۲۴۵,۶۶۹,۹۹۹	۹,۸۳۳,۰۶۲,۰۰۸	جمع دارایی های غیر جاری
۱۴,۲۲۷,۵۱۷,۶۴۲	۱۴,۵۵۰,۰۹۷,۵۰۵	حقوق صاحبان سهام:			
		سرمایه (پانزده میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)			
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی			
۶۶۳,۸۰۰,۰۳۵۰	۶۶۳,۸۰۰,۰۳۵۰	(زیان) انباشته			
۱,۲۱۲,۳۰۶,۶۴۹	(۲,۳۶۸,۱۴۳,۰۸۴)	جمع حقوق صاحبان سهام			
۱۶,۸۷۶,۰۰۶,۹۹۹	۱۳,۲۹۵,۶۵۷,۲۶۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۱,۱۰۳,۵۲۴,۶۴۱	۲۷,۸۴۵,۷۵۴,۷۷۱	جمع داراییها
۳۱,۱۰۳,۵۲۴,۶۴۱	۲۷,۸۴۵,۷۵۴,۷۷۱				



برداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است

شرکت انباران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

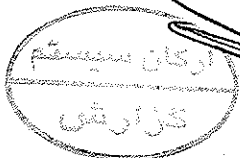
برای دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۳۶۵,۴۵۱,۹۰۸	۳۱,۰۸۷,۸۶۶,۲۹۰	۲۰,۷۵۷,۷۷۹,۷۸۶	۲۰ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۴۵,۰۴۲,۲۱۰,۲۴۰)	(۲۶,۲۵۶,۵۹۱,۴۹۸)	(۲۰,۰۰۹,۶۱۴,۲۲۷)	۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰,۳۲۳,۲۴۱,۶۶۸	۴,۸۳۱,۲۷۴,۷۹۲	۷۴۸,۱۶۵,۵۵۹	سود ناخالص
(۸,۳۶۷,۵۳۰,۹۶۶)	(۳,۵۰۷,۸۸۴,۳۵۵)	(۳,۵۷۲,۵۵۴,۳۰۲)	۲۲ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۷۹,۰۴۱,۹۴۰	۴۵,۰۹۸,۱۰۶	.	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۷,۶۸۸,۴۸۹,۰۲۶)	(۳,۴۶۲,۷۸۶,۲۴۹)	(۳,۵۷۲,۵۵۴,۳۰۲)	
۲,۶۳۴,۷۵۲,۶۴۲	۱,۳۶۸,۴۸۸,۵۴۳	(۲,۸۲۴,۳۸۸,۷۴۳)	(زیان) سود عملیاتی
۲۰۰,۶۰۸,۴۹۴	۴۹,۴۹۵,۶۸۷	۱۸۹,۰۳۹,۰۱۰	۲۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۸۳۵,۳۶۱,۱۳۶	۱,۴۱۷,۹۸۴,۲۳۰	(۲,۶۳۵,۳۴۹,۷۳۳)	(زیان) سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
(۶۳۲,۸۳۵,۸۹۸)	(۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	مالیات سود فعالیت های عادی
۲,۲۰۲,۵۲۵,۲۳۸	۱,۰۷۵,۹۸۴,۲۳۰	(۲,۶۳۵,۳۴۹,۷۳۳)	(زیان) سود خالص
۱۴۶,۸۴	۷۱,۷۳	(۱۷۵,۶۹)	(زیان) سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲,۲۰۲,۵۲۵,۲۳۸	۱,۰۷۵,۹۸۴,۲۳۰	(۲,۶۳۵,۳۴۹,۷۳۳)	سود خالص
(۱,۱۸۲,۸۷۷,۰۴۸)	(۱,۱۸۲,۸۷۷,۰۴۸)	۱,۲۱۲,۲۰۶,۶۴۹	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
۲۱۱,۳۵۸,۸۰۹	۳۹,۸۷۲,۹۳۷	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵ تعدیلات سنواتی
(۹۷۱,۵۱۸,۲۳۹)	(۱,۱۴۳,۰۰۴,۱۱۱)	۱,۱۶۷,۲۰۶,۶۴۹	(زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱,۲۳۱,۰۰۶,۹۹۹	(۶۷,۰۱۹,۸۸۱)	(۱,۴۶۸,۱۴۳,۰۸۴)	سود (زیان) قابل تخصیص
.	.	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود :
(۶۳,۸۰۰,۳۵۰)	.	.	سود سهام مصوب
(۶۳,۸۰۰,۳۵۰)	.	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
۱,۱۶۷,۲۰۶,۶۴۹	(۶۷,۰۱۹,۸۸۱)	(۲,۳۶۸,۱۴۳,۰۸۴)	(زیان) سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



(Handwritten signatures and stamps)

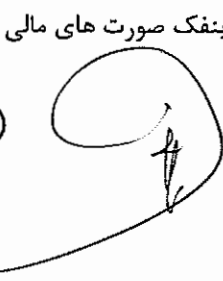
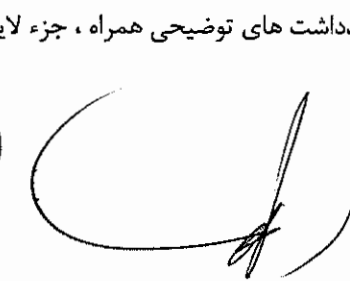
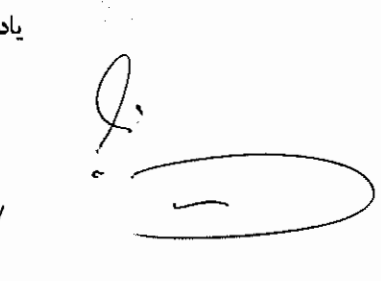
شرکت اتالران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
فعالیت های عملیاتی :				
۹۸۳,۹۹۳,۱۳۴	(۱,۸۲۳,۶۸۴,۳۲۴)	(۱,۰۶۲,۲۵۲,۶۵۵)	۲۶	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۶۵,۷۵۷,۱۴۶	۴۹,۴۹۵,۶۸۷	۱۶,۰۷۴,۴۱۲	۲۴	سود دریافتی سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
(۱۵,۸۵۵,۸۵۰)	(۷,۹۳۴,۱۰۰)	(۶,۳۵۲,۰۵۰)	۱۶	سود سهام پرداختی
۴۹,۹۰۱,۲۹۶	۴۱,۵۶۱,۵۸۷	۹,۷۲۲,۳۶۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات پرداختی :				
(۶۵۶,۸۲۸,۱۰۶)	(۶۵۶,۸۲۸,۱۰۶)	(۶۳۲,۸۳۵,۸۹۸)	۱۵	مالیات پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری :				
(۱,۶۶۷,۶۳۷,۸۲۴)	(۲۷,۰۰۲,۹۲۷)	(۲۱۱,۴۰۵,۲۳۴)	۱۰	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶,۴۲۵,۰۰۰)	.	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱	وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارائیه
	(۱۰,۵۲۵,۰۰۰)	۱۸۰,۵۲۱,۳۱۴		وجوه دریافتی جهت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۸۴,۰۶۲,۸۲۴)	(۳۷,۵۲۷,۹۲۷)	(۷۵,۸۸۳,۹۲۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۰۶,۹۹۶,۵۰۰)	(۲,۴۷۶,۴۷۸,۷۷۰)	(۱,۷۶۱,۲۵۰,۱۱۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۱,۳۰۶,۹۹۶,۵۰۰)	(۲,۴۷۶,۴۷۸,۷۷۰)	(۱,۷۶۱,۲۵۰,۱۱۱)		خالص (کاهش) در وجه نقد
۳,۸۹۹,۷۳۶,۷۳۵	۳,۸۹۹,۷۳۶,۷۳۵	۲,۵۹۲,۷۳۰,۲۳۵		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲,۵۹۲,۷۳۰,۲۳۵	۱,۴۲۳,۲۴۷,۹۶۵	۸۳۱,۴۸۰,۱۲۴		مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .

شرکت انتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- کلیات

۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت انتالران در تاریخ ۱۳۳۸/۱۱/۰۶ تحت شماره ۷۰۹۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی به عنوان شرکت سهامی به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۵۰/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۵۰/۱۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و سهام شرکت در تاریخ ۱۳۷۱/۴/۱۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان سپهبد قرنی، خیابان شهید برادران شاداب، پلاک ۷، طبقه پنجم و کارخانه آن در قرچک ورامین واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث و بهره برداری کارخانه آجر سفالی و ساخت و تهیه قطعات ساختمانی از هر قبیل و همچنین سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و خرید و فروش سهام می باشد. فعالیت شرکت از سال ۱۳۳۸ آغاز گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۳۷	۳۵	کارکنان دائم
۹۱	۹۲	کارکنان موقت
۱۲۸	۱۲۷	

۲- منبای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزیابی می شود. بهای تمام شده موجودی ها براساس روش های زیر تعیین می شود:

روش محاسبه	موجودی ها
میانگین موزون سالانه	مواد اولیه (خاک، ماسه، سیمان و میلگرد)
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سیار	قطعات و لوازم یدکی

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله به روش " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها " ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تهیه ترازنامه) ، شناسائی و ثبت می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. هزینه های بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی ها یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی آنها می گردد ، به عنوان هزینه های سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۱۰ ساله	نزولی
ماشین آلات بلوک و تیرچه	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ درصد	نزولی و مستقیم
تاسیسات برق	۱۲ درصد	نزولی
تاسیسات گازرسانی	۱۰ ساله	مستقیم
ابزارفنی (ترانس جوش و سایر دستگاه ها)	۱۵٪ و ۴ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه اداری	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
مخازن	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در صفحه قبل است.

۳-۴- استهلاك نرم افزار : استهلاك نرم افزار ۵ ساله مستهلک می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال سابقه خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت انالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۷۹۰,۸۱۵,۳۲۷	۲,۱۶۶,۲۵۴,۷۲۲
۴-۲ سپرده های کوتاه مدت	۷,۰۲۹,۶۴۷	۴۲۶,۴۷۵,۵۱۳
تنخواه گردان دفتر	۳۳,۶۳۵,۱۵۰	.
	۸۳۱,۴۸۰,۱۲۴	۲,۵۹۲,۷۳۰,۲۳۵

۴-۱- صورت ریز بانکهای شرکت بشرح ذیل میباشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک پارسیان شعبه ۱۰۱۳ (جاری ۱۲۸۶۱)	۶,۳۲۲,۸۱۸	۱۷,۸۰۶,۱۳۹
بانک سپه - سپهبدقرنی ۸۵۰.۷۵	۲۶۷,۰۹۴,۳۸۶	۴۴۹,۵۹۶,۳۲۸
بانک سپه - قرچک (جاری ۵۵۵.۷۰)	۱,۴۷۹,۰۰۱	۲۸,۹۷۴,۰۲۱
بانک تجارت - ۲۰۱۲۰۱۵۱۷قرنی	۱۴۱,۲۲۰,۵۰۹	۵۳,۰۹۴,۳۲۱
بانک تجارت - قرچک ۶۱۷.۲۲۱۲۲	۱۴۳,۹۷۳,۷۱۰	۸۰,۳۷۶,۶۰۳
بانک ملت - فردوسی ۳۶۶۶۸ (۵۸۷۰-۶۶۳۲۳۰۶۶۶)	۷۴,۲۳۹,۲۶۴	۱۶۳,۵۰۹,۹۵۲
صادرات - جاری (سپهر ۱۰۱۰۸۸۷۲۲۰۰۴)	۴۴,۱۲۴,۹۵۳	۸۹,۴۱۶,۴۵۷
بانک ملی - شعبه سپند (سیبا ۰۱۰۵۷۷۲۲۳۹۰۰۲)	۱۲,۱۲۴,۰۰۶	۴۴۴,۱۵۹,۹۸۷
بانک ملی قرچک (سیبا ۰۱۰۵۹۱۴۶۹۳۰۰۱)	۹۴,۸۰۸,۳۶۱	۸۱۶,۱۳۱,۷۴۳
بانک کشاورزی شعبه قرچک (جاری ۴۸۷۴۵۵۸۸۴)	۳,۰۲۴,۴۲۱	۱۹,۸۳۹,۹۳۰
بانک رفاه قرنی	۲,۴۰۳,۸۹۸	۳,۳۴۹,۲۴۱
	۷۹۰,۸۱۵,۳۲۷	۲,۱۶۶,۲۵۴,۷۲۲

۴-۲- سپرده های کوتاه مدت جهت پشتیبان حسابهای جاری نزد بانک سپه و پارسیان می باشد.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (۵-۱)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فناوری صنعت آجر	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰

شرکت انالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

نام شرکت	تعداد سهام	متوسط قیمت هر سهم	ارزش خریداری شده	ارزش بازار سهام	ارزش دفتری
		ریال	ریال	در تاریخ ترازنامه	در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری بورس	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

ارزش روز سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در تاریخ انتشار صورت های مالی (۱۳۹۲/۱۲/۲۹) مبلغ ۱۲/۵ میلیون ریال میباشد.

۶ - حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری

حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
اسناد دریافتنی تجاری	ریال	ریال
تهاتر میشود با یادداشت ۱۲	۲,۴۴۸,۲۹۳,۲۵۹	۴,۱۳۲,۵۰۴,۸۳۰
	۰	(۱,۲۵۶,۹۲۳,۳۵۲)
	۲,۴۴۸,۲۹۳,۲۵۹	۲,۸۷۵,۵۸۱,۴۷۸
حساب های دریافتنی تجاری	۱۳۳,۹۰۹,۵۳۰	۳۹۹,۹۷۹,۳۶۴
	۲,۵۸۲,۲۰۲,۷۸۹	۳,۲۷۵,۵۶۰,۸۴۲

۶-۱ اسناد دریافتنی، چک های دریافتنی از مشتریان (یادداشت ۱۴) میباشد که تا تاریخ انتشار صورتهای مالی اکثراً به حیطه وصول درآمده است.

۶-۲ حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شهرداری فرچک	ریال	ریال
بهره-ز اسکندانی	۶۲,۶۰۰,۰۲۴	۶۲,۶۰۰,۰۲۴
شرکت صنایع اجر ایران	۰	۲۰,۷۴۹,۵۰۰
دفتر نظارت شورای نگهبان	۰	۱۱۸,۹۳۲,۰۰۰
فرزین - معمر	۰	۳۶,۶۲۵,۳۸۵
زیداله - فیروز	۰	۱۴,۰۱۰,۴۰۰
رمضان دوستی	۳۳,۲۷۶,۸۳۶	۳۳,۲۷۶,۸۳۶
علی - ظفرودباری	۰	۳۰,۶۳۷,۷۳۲
عبدالرحمن - فرجی	۰	۱۸,۹۳۵,۸۴۳
سایر	۰	۱۳,۸۱۹,۷۹۴
	۳۸,۰۳۲,۶۷۰	۵۰,۳۹۱,۸۵۰
	۱۳۳,۹۰۹,۵۳۰	۳۹۹,۹۷۹,۳۶۴

۷ - سایر حساب های دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۱,۴۶۹,۰۹۱	۰	۲۷۱,۴۶۹,۰۹۱	۲۳۲,۱۶۰,۱۹۶
۰	۰	۰	۴۸۲,۵۹۲,۲۰۰
۴۵,۱۳۵,۰۵۰	(۴۵,۱۳۵,۰۵۰)	۰	۰
۴۳,۹۸۰,۰۰۰	۰	۴۳,۹۸۰,۰۰۰	۴۳,۹۸۰,۰۰۰
۱۵,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۳,۵۳۵,۸۸۲	(۳,۸۵۴,۹۰۰)	۱۵۹,۶۸۰,۹۸۲	۱۰۴,۲۱۱,۰۳۱
۶۹۰,۸۷۰,۰۲۳	(۴۸,۹۸۹,۹۵۰)	۶۴۱,۸۸۰,۰۷۳	۱,۰۲۹,۶۹۳,۴۲۷

وام کارکنان (حصه جاری)

بدهکاران مناقصه ضایعات

صنایع مفتولی ایران کشش - نادر شیراسب

مهران - مرسل

روح اله بزرگمهر

رجائیان - عبدالرضا

رضا - فراهانچی

سایر اقلام

شرکت انزالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

مانده حساب موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				کالای ساخته شده :
۴,۰۸۳,۸۳۳,۷۴۱	۵,۷۰۵,۷۸۵,۹۱۰	.	۵,۷۰۵,۷۸۵,۹۱۰	بلوک
۱,۲۸۴,۷۰۷,۱۶۴	۸۲۹,۶۳۲,۱۳۱	.	۸۲۹,۶۳۲,۱۳۱	تیرچه
			.	کالای در جریان ساخت :
۶۷۳,۲۳۹,۵۴۲	۴۵۱,۵۲۱,۳۸۶	.	۴۵۱,۵۲۱,۳۸۶	بلوک
۶۱۵,۰۹۱,۴۵۱	۴۴۶,۲۱۶,۵۸۹	.	۴۴۶,۲۱۶,۵۸۹	تیرچه
۳,۰۴۴,۸۵۸,۹۹۱	۲,۲۶۶,۸۸۸,۸۴۹	.	۲,۲۶۶,۸۸۸,۸۴۹	مواد اولیه
۴,۰۱۱,۵۲۶,۵۰۱	۴,۰۹۳,۸۰۳,۸۶۴	(۳۳,۴۹۱,۰۴۲)	۴,۱۲۷,۲۹۴,۹۰۶	قطعات و لوازم یدکی ۸-۱
۱۳,۷۱۳,۲۵۷,۳۹۰	۱۳,۷۹۳,۸۴۸,۷۲۹	(۳۳,۴۹۱,۰۴۲)	۱۳,۸۲۷,۳۳۹,۷۷۱	

۸-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده ۲,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه بیمه

شده است ، ضمن آنکه ماهیت مواد اولیه (خاک ، ماسه و سیمان و میلگرد) و همچنین کالای ساخته شده (بلوک و تیرچه) به گونه ای

میباشد که نیاز به پوشش بیمه ای ندارد .

ضمناً موجودیهای شرکت تماماً در تولیدات آتی ، فرایند عملیات شرکت میباشد .

۹- سپرده ها و پیش پرداخت ها

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	مانده حساب پیش پرداخت ها متشکل از اقلام زیر می باشد
ریال	ریال		سپرده ها
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		سپرده نقدی ضمانتنامه
			پیش پرداختها
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.		شرکت مزامیر
۴۷,۱۲۴,۰۰۰	.		شرکت سیمان تهران
۳۵,۳۱۱,۳۱۶	۳۵,۳۱۱,۳۱۶		تراشکاری هجرت
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.		موسسه حسابرسی ارکان سیستم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	مهندسی مشاور آتیه سازان
۱۵,۱۷۷,۴۳۲	۱۴,۹۶۹,۷۳۲		سایر
۲۳۴,۱۱۲,۷۴۸	۱۵۰,۷۸۱,۰۴۸		

۹-۱- مانده فوق ناشی از پیش پرداخت نقشه برداری و توپوگرافی از زمین های کارخانه جهت استفاده در دعاوی شرکت علیه کارخانه سفالران

میباشد .

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰-۳- زمین کارخانه طبق اسناد مالکیت بالغ بر ۲۱۴.۹۰۷/۵۰ مترمربع به شرح زیر تفکیک می گردد :

مساحت - مترمربع	شماره ملک
۱۳۸,۷۵۳	۱۸/۵۳
۷۵,۳۴۷	۴۱/۴۹
۹۰۷.۵	۵۷۹/۲/۵۳
۲۱۴,۹۰۷.۵۰	

۱۰-۳-۱- درخصوص تعریض خیابان اصلی فردیس - قرچک که درضلع غربی کارخانه واقع گردیده، براساس نامه شماره ۱۳۵۹۳ مورخ ۱۳۷۴/۰۶/۰۶ شهرداری قرچک به متراژ ۳۰۷۷/۷۰ متر مربع از زمین کارخانه عقب نشینی شده است. ملک عقب نشینی شده از پلاک ثبتی ۱۸/۵۳ به مساحت کل ۱۳۸.۷۵۳ مترمربع می باشد.

۱۰-۳-۲- اقدامات لازم درخصوص ادعای شرکت ایتالران مربوط به تداخل زمین های معدن کارخانه با شرکت سفالران کماکان از طریق مراجع قضایی تحت پیگیری و به صدور رای بدوی انجامیده است.

۱۰-۳-۳- آپارتمان خریداری شده از بنیاد شهید انقلاب اسلامی تحت تصرف و بهره برداری توسط شرکت بوده و بنحاق محضری به اندازه ۶/۷ شش دانگ ملک به نام شرکت انتقال یافته و پیگیری های لازم جهت انتقال کامل سند مالکیت ادامه دارد.

۱۰-۴- افزایش قالب ها به مبلغ ۲۳ میلیون ریال شامل خرید تیغه ۷ می باشد.

۱۰-۵- کاهش مبلغ ۷۶ میلیون ریال وسائط نقلیه بابت فروش پراید سواری و دو دستگاه لیفتراک استوک بوده است.

۱۰-۶- افزایش ابزارآلات به مبلغ ۴۳ میلیون ریال شامل خرید ابزار و تعمیر می باشد.

۱۰-۷- افزایش ائانه و ملزومات به مبلغ ۲۰۹ میلیون ریال شامل اقلام زیرمی باشد :

ریال	مانیتور تلویزیون
۶,۹۸۰,۰۰۰	دوربین مدار بسته
۱۹۹,۱۳۰,۶۱۲	تعمیر ائانه ترانس برق
۳,۰۶۹,۸۰۰	
۲۰۹,۱۸۰,۴۱۲	

۱۰-۱۰- مبلغ ۲۲۲ میلیون ریال بابت بهای تمام شده تعداد ۱۹۰۰ عدد پالت موجود شرکت جهت طبقه بندی محصولات در واحد خشک کن کارخانه بوده است. براساس روش مورد عمل شرکت ارزش پالت های درجریان تولید که از رده خارج میشوند به حساب هزینه منظور میگردد.

۱۰-۱۱- موجودی های سرمایه ای نزد انبار به مبلغ ۱۵ میلیون ریال ، بابت بهای یک دستگاه پرس تولید بلوک می باشد.

۱۱- سایر دارایی ها

مانده حساب سایر دارایی ها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۶۴,۱۱۰,۰۰۰	۴۰۹,۱۱۰,۰۰۰	نرم افزار سیستم مکانیزه
۴۸,۷۰۵,۰۰۰	۴۸,۷۰۵,۰۰۰	ودیعه تلفن و بی سیم
۱۳,۱۱۶,۱۰۵	۱۳,۱۱۶,۱۰۵	حق انشعاب آب و گاز
۷,۷۷۰,۰۰۰	۷,۷۷۰,۰۰۰	سپرده نزد شرکت پخش نفت
۴۳۳,۷۰۱,۱۰۵	۴۷۸,۷۰۱,۱۰۵	
(۳۱۶,۱۲۳,۶۰۱)	(۳۳۱,۲۷۶,۰۹۹)	ذخیره استهلاک نرم افزار
۱۱۷,۵۷۷,۵۰۴	۱۴۷,۴۲۵,۰۰۶	

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۲-۱ اسناد پرداختنی	۱,۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۲ حسابهای پرداختنی	۱,۶۴۴,۰۲۳,۱۸۷	۱,۲۱۴,۲۹۷,۳۷۴
	<u>۲,۷۵۴,۸۲۳,۱۸۷</u>	<u>۱,۶۲۴,۲۹۷,۳۷۴</u>

۱۲-۱- کلیه مبلغ اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نشده است .

۱۲-۲- حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

حمل محصولات شرکت	۸۵,۰۰۱,۹۰۴	۸۷,۱۳۶,۹۴۵
حسن انجام کار پیمانکاران	۱۱۲,۸۳۲,۸۰۰	۶۹,۳۳۹,۵۳۰
شرکت تعاونی مصرف ایتالران	۳۷۵,۵۱۴,۱۰۰	۲۶۰,۴۰۲,۶۵۰
محمد حسین حیدرزاده	۳۳,۶۲۵,۰۶۰	۳۳,۶۲۵,۰۶۰
شرکت بیمه آسیا - حق بیمه درمان	۳۱۶,۲۹۲,۶۳۴	۷۵,۹۶۶,۰۰۰
مزایده و مناقصه	۱۶۱,۵۱۸,۳۰۰	۶۲,۹۲۰,۴۰۰
تراشکاری هجرت	۳۰۶,۸۷۵,۵۸۹	۱۷۸,۷۳۹,۵۸۹
تراشکاری صنعت	۱۳,۷۲۰,۰۰۰	۲۸,۷۲۰,۰۰۰
حسین نیکبخت - خرید میلگرد	۲۳۸,۶۴۲,۸۰۰	۴۱۷,۴۴۷,۲۰۰
	<u>۱,۶۴۴,۰۲۳,۱۸۷</u>	<u>۱,۲۱۴,۲۹۷,۳۷۴</u>

تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۳۷ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تسویه شده است .

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱ حقوق و مزایای کارکنان و مدیران شرکت	۱۳۴,۲۵۰,۸۹۸	۷۱۱,۳۹۲,۸۰۵
۱۳-۲ سنوات پرداختنی کارکنان منفک شده	۸۰۲,۵۷۷,۰۱۸	۲۴۰,۱۲۰,۱۸۷
۱۳-۳ وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات های تکلیفی و حقوق	۸۹,۴۵۶,۰۷۸	۵۸,۵۵۵,۵۷۸
۱۳-۴ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	۱,۴۰۲,۴۷۳,۹۰۹	۱,۱۵۲,۰۷۷,۰۰۵
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی و بدهی ۴٪ سستی کار	۶۶۶,۶۴۳,۹۶۳	۵۸۷,۳۵۹,۴۳۹
۱۳-۵ ذخیره هزینه های پرداخت نشده	۶۳۹,۱۲۲,۵۰۰	۷۸۸,۹۲۴,۰۰۶
ذخیره هزینه حسابرسی	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۳۹۴,۶۳۰,۳۴۷	۶۷۲,۲۴۶,۹۶۶
	<u>۴,۱۲۹,۱۵۴,۷۱۳</u>	<u>۴,۳۹۰,۶۷۵,۹۸۶</u>

۱۳-۱- حقوق و مزایای پرسنل شرکت بابت طلب ایشان در اسفند ماه ۱۳۹۲ بوده که در ابتدای فروردین ۱۳۹۳ تسویه شده است .

۱۳-۲- مبلغ مذکور مانده طلب پرسنل بازنشسته شرکت میباشد.

۱۳-۳- مانده حساب مالیاتهای تکلیفی و حقوق تا قبل از موعد مقرر قانونی پرداخت گردیده است .

۱۳-۴- قسمتی از مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده تا تاریخ گزارش پرداخت گردیده است .

۱۳-۵- ذخیره هزینه های پرداخت نشده شامل هزینه آب و برق، گاز، تلفن و ... می باشد.

۱۴- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان بابت فروش ، بارگیری و تخلیه محصولات شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می شود :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
اشخاص حقیقی	۱,۹۷۴,۹۰۳,۳۸۸	۲,۷۹۱,۱۷۷,۱۱۵
اشخاص حقوقی	.	۷۱۵,۸۴۰,۳۸۳
	<u>۱,۹۷۴,۹۰۳,۳۸۸</u>	<u>۳,۵۰۷,۰۱۷,۴۹۸</u>
تهاتر میشود با یادداشت ۶	.	(۱,۲۵۶,۹۲۳,۳۵۲)
	<u>۱,۹۷۴,۹۰۳,۳۸۸</u>	<u>۲,۲۵۰,۰۹۴,۱۴۶</u>

۱۳-۱- توضیح اینکه در شرایط عادی و با توجه به روند تولید و فروش در سال مالی جاری ، شرکت حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز قادر به ایفای تعهدات خود از این بابت خواهد بود .

شرکت اتالان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منافی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بردآمد شرکت به شرح زیر می باشد:

مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲			
			مالیات				مالیات			
			تادیه شده	قطعی	تخمینی	ايرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	سود(زیان) ايرازی	سال مالی منتهی به	
قطعی و تسویه	۰	۰	۳۰,۲۰,۰۸۳	۳۰,۲۰,۰۸۳	۳۰,۲۰,۰۸۳	۰	۱,۲۰,۰۸,۳۳۳	۸۴۱,۹۹۳,۲۴۹	۱۳۸۸/۰۶/۳۱	
قطعی و تسویه	۰	۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۴۸,۷۵۶,۵۶۰)	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
در حال رسیدگی	۲۲,۰۵۷,۴۱۴	۲۲,۰۵۷,۴۱۴	۰	۰	۱,۳۳۸,۳۵۴,۵۰۴	۰	۰	۲۳۲,۱۰۸,۹۱۶	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
در حال رسیدگی	(۶,۸۲۸,۱۰۶)	(۶,۸۲۸,۱۰۶)	۶۵۶,۸۲۸,۱۰۶	۰	۱,۴۹۵,۵۸۶,۴۲۸	۶۴۲,۳۲۸,۱۰۶	۰	۳۶۸,۸۵۰,۲,۱۵۷	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
	۶۳۲,۸۳۵,۸۹۸	۰	۶۳۲,۸۳۵,۸۹۸			۶۳۲,۸۳۵,۸۹۸		۲,۸۹۸,۲۵۰,۲۳۷	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	۶۴۸,۰۶۵,۲۰۶	۱۵,۲۲۹,۳۰۸								

مالیات شرکت تا پایان ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است .

شرکت ایتالران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۳۰,۶۷۶,۴۰۲	۱,۳۲۴,۳۲۴,۳۵۲
۴۳۰,۶۷۶,۴۰۲	۱,۳۲۴,۳۲۴,۳۵۲

سود سهام پرداختنی

۱-۱۶- از مبلغ مذکور ۳۳۲ میلیون ریال مربوط به سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۷ بوده و مابقی مربوط به سالهای ۱۳۷۵ الی ۱۳۸۶ میباشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۴۵۴,۸۳۶,۰۷۷	۴,۸۸۳,۷۰۸,۵۲۸
(۷۳۰,۱۲۹,۶۰۰)	(۷۰۶,۸۷۳,۸۰۴)
۱,۱۵۹,۰۰۲,۰۵۱	۱۷۴,۸۲۷,۸۳۳
۴,۸۸۳,۷۰۸,۵۲۸	۴,۳۵۱,۶۶۲,۵۵۷

مانده در ابتدای دوره مالی
گردش بدهکار ذخیره پرداخت شده
ذخیره تامین شده طی دوره مالی
مانده در پایان دوره مالی

۱۸- سرمایه

سهامداران عمده شرکت و درصد سهام هریک در پایان دوره مالی به شرح زیر میباشد.

نسبت مالکیت	تعداد سهام	مبلغ سهام
درصد	عدد	ریال
۲۷.۸۰٪	۴,۱۷۰,۳۴۰	۴,۱۷۰,۳۴۰,۰۰۰
۱۲.۸۴٪	۱,۹۲۶,۳۱۰	۱,۹۲۶,۳۱۰,۰۰۰
۱۱.۶۵٪	۱,۷۴۷,۴۹۴	۱,۷۴۷,۴۹۴,۰۰۰
۱۰.۰۱٪	۱,۵۰۱,۵۱۷	۱,۵۰۱,۵۱۷,۰۰۰
۱۱.۹۵٪	۱,۷۹۳,۲۲۱	۱,۷۹۳,۲۲۱,۰۰۰
۲۵.۷۴٪	۳,۸۶۱,۲۱۸	۳,۸۶۱,۲۱۸,۰۰۰
۱۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بنیاد مستضعفان و جانبازان انقلاب اسلامی
شرکت سرمایه گذاری نوآندیشان اعتمادبنیان
شرکت تعاونی اعتبار کارکنان شرکت ایتالران
صندوق بازنشستگی و پس انداز بانکها
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
سایر سهامداران

سهام شرکت از تاریخ ۱۳۷۱/۰۴/۱۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ در فهرست نرخ های بورس درج گردیده و آخرین نرخ معامله سهام شرکت در فرابورس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ از قرار هر سهم ۲,۶۹۴ ریال بوده است.

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در سنوات قبل و در اجرای مفاد مواد ۱۳۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه طی سالیان گذشته، مبلغ ۶۶۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت انتال ان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۰- فروش و درآمد خدمات ارائه شده

فروش شرکت به شرح زیر تفکیک می شود :

دوره مالی منتهی سس			سال مالی منتهی به			دوره مالی منتهی شش ماهه		
ماهه منتهی به	درصد	مقدار	۱۳۹۲/۶/۲۱	درصد	مقدار	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد	مقدار
ریال			ریال			ریال		
۱,۲۵۶,۴۷۱,۵۱۵	۴۰.۴٪	۵,۲۴۸,۶۲۳	۲,۸۶۶,۹۳۲,۰۵۰	۵.۱۸٪	۵,۱۴۵,۲۷۷	۷۷۴,۰۷۴,۲۷۰	۳.۷۳٪	۱,۴۱۵,۰۱۲
۱۳,۹۳۰,۶۹۳,۵۹۷	۴۴.۸۱٪	۱۰,۹۴۹,۹۱۱	۱۱,۴۴۷,۴۸۰,۸۸۰	۲۰.۶۸٪	۱۵,۵۲۶,۶۴۰,۹۴	۵,۸۳۷,۶۰۱,۸۲۵	۲۸.۱۲٪	۸,۳۹۹,۶۸۶
۱,۹۲۳,۷۱۴,۲۰۰	۶.۱۹٪	۱۲,۰۲۴,۵۶۶	۱۹,۳۶۲,۶۳۷,۷۵۰	۳۴.۹۷٪	۲۰,۵۴۴,۵۹۰,۴۰	۸,۴۱۲,۰۵۷,۸۲۰	۴۰.۵۳٪	۸,۳۱۲,۷۸۴
۱۷,۱۱۰,۸۷۹,۳۲۲	۵۵.۰۴٪	۲۸,۲۳۳,۱۰۰	۳۳,۶۷۷,۰۵۰,۶۸۰	۶۰.۸۳٪	۴۱,۳۱۶,۵۰۸	۱۵,۰۲۳,۷۳۳,۹۱۵	۷۲.۳۸٪	۱۸,۱۲۷,۴۸۲
۱۳,۹۷۶,۹۸۶,۹۶۸	۴۴.۹۶٪	۱۳۰,۵۴۰	۲۰,۳۵۰,۳۰۵,۶۶۰	۳۶.۷۶٪	۱۸۸,۶۲۶	۵,۲۸۹,۴۴۱,۵۵۴	۲۵.۴۸٪	۴۴,۲۳۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳,۹۷۶,۹۸۶,۹۶۸	۴۴.۹۶٪	۱۳۰,۵۴۰	۲۰,۳۵۰,۳۰۵,۶۶۰	۳۶.۷۶٪	۱۸۸,۶۲۶	۵,۲۸۹,۴۴۱,۵۵۴	۲۵.۴۸٪	۴۴,۲۳۱
۳۱,۰۸۷,۸۶۶,۲۹۰			۵۴,۰۲۷,۳۵۶,۳۴۰			۲۰,۳۱۳,۱۷۵,۴۶۹		
			۱,۳۳۸,۰۹۵,۵۶۸	۲.۴۲٪		۴۴۴,۶۰۴,۳۱۷		
			۵۵,۳۶۵,۴۵۱,۹۰۸	۱۰۰٪		۲۰,۷۵۷,۷۷۹,۷۸۶	۱۰۰٪	
۳۱,۰۸۷,۸۶۶,۲۹۰	۱۰۰٪							

۲۰-۱ شرکت هیچگونه مشتری عمده ای که حداقل ده درصد فروش شرکت را خریداری نماید نداشته است .

۲۰-۲ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر میباشد :

درصد سود ناخالص		سود ناخالص		بهای تمام شده		فروش	
به فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸.۱۶٪	۱,۲۲۵,۶۲۱,۸۶۵	۱۳,۷۹۸,۱۱۲,۰۵۰	۱۵,۰۲۳,۷۳۳,۹۱۵	محصولات سفالی			
(۱۷.۴۳٪)	(۹۲۲,۰۶۰,۶۲۳)	۶,۲۱۱,۵۰۲,۱۷۷	۵,۲۸۹,۴۴۱,۵۵۴	تیرچه			
				۱۵			

شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ - ریال		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال	
بلوک سفالی	تیرچه پیش ساخته	جمع	بلوک سفالی	تیرچه پیش ساخته	جمع	بلوک سفالی	تیرچه پیش ساخته	جمع	بلوک سفالی
۹,۸۰۹,۰۷۱,۲۴۵	۹,۱۵۲,۸۲۷,۹۴۲	۴,۳۹۹,۷۲۰,۲۱۰	۱,۱۹۴,۰۰۴,۲۸۵	۳,۲۰۵,۷۱۵,۹۲۵	۳,۰۴۴,۸۵۲,۸۹۲	۱,۱۴۵,۵۰۱,۰۳۶	۱,۸۹۹,۳۵۲,۸۵۶	۱,۸۹۹,۳۵۲,۸۵۶	۱,۸۹۹,۳۵۲,۸۵۶
۳,۹۸۱,۸۳۰,۲۶۴	۶۹۶,۸۵۴,۵۴۷	۱۴,۵۵۲,۶۹۳,۱۵۸	۱۴,۵۵۲,۶۹۳,۱۵۸	۰	۲,۴۹۸,۲۶۰,۰۳۶	۲,۴۹۸,۲۶۰,۰۳۶	۰	۲,۴۹۸,۲۶۰,۰۳۶	۲,۴۹۸,۲۶۰,۰۳۶
۱۳,۷۹۰,۹۰۱,۵۰۹	۹,۸۴۹,۶۸۲,۴۸۹	۱۸,۱۵۲,۴۱۱,۳۶۸	۱۵,۷۴۶,۶۹۷,۴۴۳	۳,۲۰۵,۷۱۵,۹۲۵	۵,۵۴۳,۱۱۳,۹۲۸	۳,۶۳۳,۲۶۱,۰۷۲	۱,۸۹۹,۳۵۲,۸۵۶	۱,۸۹۹,۳۵۲,۸۵۶	۱,۸۹۹,۳۵۲,۸۵۶
۰	۰	(۱,۰۱۶,۸۷۱,۵۹۹)	(۱,۰۱۶,۸۷۱,۵۹۹)	۰	(۱,۸۷۱,۲۳۹۹)	(۱,۸۷۱,۲۳۹۹)	۰	۰	۰
۰	۰	(۳,۰۴۴,۸۵۸,۹۹۱)	(۱,۱۴۵,۵۰۶,۱۴۰)	(۱,۸۹۹,۳۵۲,۸۵۱)	(۲,۲۵۷,۹۴۵,۷۶۲)	(۹۷۰,۸۹۵,۴۵۰)	(۱,۲۸۷,۵۰۰,۳۱۲)	(۱,۲۸۷,۵۰۰,۳۱۲)	(۱,۲۸۷,۵۰۰,۳۱۲)
۱۳,۷۹۰,۹۰۱,۵۰۹	۹,۸۴۹,۶۸۲,۴۸۹	۱۶,۸۹۰,۶۸۲,۷۷۸	۱۳,۵۸۴,۳۱۹,۷۰۴	۱,۳۰۶,۳۶۳,۰۷۴	۳,۲۶۶,۴۵۵,۷۶۷	۲,۶۵۴,۱۵۲,۳۲۳	۶۱۲,۳۰۲,۵۴۴	۶۱۲,۳۰۲,۵۴۴	۶۱۲,۳۰۲,۵۴۴
۰	۰	۸,۸۷۳,۰۷۱,۸۱۷	۱,۳۸۱,۸۳۱,۴۴۶	۷,۴۹۱,۳۵۰,۳۷۱	۴,۵۵۴,۲۹۰,۹۱۷	۵۱۱,۴۱۹,۰۷۸	۴۰۴,۸۷۱,۸۳۹	۴۰۴,۸۷۱,۸۳۹	۴۰۴,۸۷۱,۸۳۹
۱۳,۱۷۹,۰۹۷,۰۸۰	۱,۳۸۵,۷۱۲,۸۹۷	۲۳,۷۲۱,۷۲۲,۰۷۰	۲۰,۹۲۱,۳۵۳,۶۱۷	۱۲,۹۶۵,۱۵۱,۶۶۱	۲,۳۹۹,۴۱۸,۸۴۷	۱۰۰,۶۵۵,۷۳۲,۸۱۴	۲۱-۳	۲۱-۳	۲۱-۳
۲۶,۹۶۹,۹۹۸,۵۸۹	۱۱,۲۳۵,۲۹۶,۲۸۶	۴۷,۴۸۵,۴۷۶,۶۶۵	۱۷,۷۶۶,۵۰۹,۶۰۳	۲۹,۷۱۸,۹۶۷,۰۶۲	۵,۴۶۴,۹۹۱,۱۴۸	۱۵,۳۲۰,۹۰۷,۱۹۷	جمع هزینه های تولید	جمع هزینه های تولید	جمع هزینه های تولید
۰	۲۴۲,۴۲۶,۵۹۱	۰	۳۷۸,۲۹۵,۹۷۲	(۳۷۸,۲۹۵,۹۷۲)	۰	۱۲۲,۵۶۱,۱۳۴	(۱۲۲,۵۶۱,۱۳۴)	مصرف فوندولو (تولیدی) در ساخت تیرچه پیش ساخته	مصرف فوندولو (تولیدی) در ساخت تیرچه پیش ساخته
۳۵۰,۷۳۸,۸۶۵	۳۳۹,۵۵۵,۷۱۵	۳۸۷,۹۵۴,۲۵۴	۵۰۱,۶۰۱,۱۲۴	(۱۱۲,۶۶۸,۷۰۰)	۳۹۰,۵۹۳,۰۱۸	۱۶۸,۸۷۴,۸۶۲	۲۲۱,۷۱۸,۱۵۶	کاهش (افزایش) موجودی کالا در جریان ساخت	کاهش (افزایش) موجودی کالا در جریان ساخت
۲۷,۳۲۰,۷۲۷,۳۵۴	۱۱,۸۱۷,۳۷۸,۶۹۲	۴۲,۸۷۳,۴۳۰,۹۱۹	۱۸,۶۴۶,۴۰۶,۶۹۹	۲۹,۳۲۷,۰۲۴,۲۲۰	۲۱,۱۷۶,۶۹۱,۱۶۳	۵,۷۵۶,۴۳۷,۱۴۴	۱۵,۳۲۰,۰۶۴,۳۱۹	کالای تولید شده طی دوره	کالای تولید شده طی دوره
(۱۰,۶۴۱,۱۴۵,۵۵۶)	(۱۴۱,۲۳۸,۵۲۹)	(۲,۸۳۱,۲۲۰,۶۷۹)	(۵۰۹,۱۷۶,۰۷۷)	(۲,۳۲۲,۰۴۴,۶۰۲)	(۱,۱۶۶,۸۷۷,۱۲۶)	۴۵۵,۰۷۵,۰۳۳	(۱,۶۲۱,۹۵۲,۱۶۹)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مصرف از موجودی کالای ساخته شده	مصرف از موجودی کالای ساخته شده
۲۶,۲۵۶,۵۹۱,۴۹۸	۱۱,۶۷۶,۱۴۰,۱۶۲	۴۵,۰۴۲,۲۱۰,۲۴۰	۱۸,۱۳۷,۲۳۰,۶۲۳	۲۶,۹۰۴,۹۷۹,۶۱۸	۲۰,۰۰۹,۹۶۱,۴۲۷	۶,۳۱۱,۵۰۲,۱۷۷	۱۳,۷۹۸,۱۱۲,۰۵۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۱-۱- ظرفیت اسمی تولید و مقایسه آن با تولید واقعی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

تولید دوره مالی	تولید سال مالی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	تولید دوره مالی	تولید سال مالی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
درصد افزایش (کاهش) نسبت به دوره مشابه قبل	میانگین نسبت به دوره مشابه قبل	میانگین نسبت به دوره مشابه قبل	میانگین نسبت به دوره مشابه قبل	درصد افزایش (کاهش) نسبت به دوره مشابه قبل	میانگین نسبت به دوره مشابه قبل	میانگین نسبت به دوره مشابه قبل	میانگین نسبت به دوره مشابه قبل
(۷.۱۷)٪	۲۸,۲۲۳,۱۰۰	۵۶,۱۸۷,۰۷۵	کیلوگرم	(۷.۱۷)٪	۲۸,۲۲۳,۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم
(۳۵۵.۸۷)٪	۱۳۰,۵۴۰	۱۸۷,۰۲۹	متر	(۳۵۵.۸۷)٪	۱۳۰,۵۴۰	۴۰۰,۰۰۰	متر

شرکت اتالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۱۶,۰۲۱,۹۷۵	۲,۸۱۳,۶۰۹,۰۵۸	۱,۵۷۶,۶۶۳,۶۴۵	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱۳۲,۱۷۵,۱۲۷	۳۶۴,۱۸۳,۲۲۳	۱۴۶,۷۲۷,۵۳۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۱۶,۳۰۳,۵۷۱	۳۴۳,۶۴۵,۹۱۱	۱۰۷,۲۵۳,۹۴۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۱۹,۷۹۷,۵۳۷	۱,۶۴۴,۷۵۶,۷۴۷	۵۳۵,۵۱۸,۰۰۰	۲۲-۱ حق الزحمه خدمات قراردادی و مشاوره ای
۵۵,۹۶۰,۷۷۳	۸۵,۷۴۹,۰۳۸	۸۵,۵۴۰,۲۵۰	اجاره محل و هزینه خدمات مشترک
۶۳,۲۲۱,۱۰۵	۱۸۲,۲۱۳,۰۰۳	۶۲,۴۷۹,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری - اثاثه و وسائط نقلیه
۶۵,۱۶۹,۷۷۶	۱۳۶,۶۳۰,۹۲۷	۶۰,۱۵۴,۴۱۶	استهلاک دارائیهای ثابت
۲۷,۵۱۸,۳۰۸	۵۰,۵۹۶,۶۵۹	۱۵,۱۵۲,۴۹۸	استهلاک نرم افزار
۲۰۸,۳۳۳,۳۳۳	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۵۰,۰۰۰	۲۲-۲ هزینه های حسابرسی
۲۳,۱۹۹,۵۴۷	۸۷,۴۹۹,۳۶۳	۳۸,۶۳۵,۵۴۷	هزینه تلفن و سوخت دفتر مرکزی
.	۵۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	سایر هزینه های حسابرسی
.	۲۱,۱۲۳,۲۸۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الدرج سهام
۸۶,۳۷۲,۱۷۰	۱۷۸,۵۳۷,۷۲۹	۷۹,۸۴۷,۹۶۹	ملزومات مصرفی
۷۴,۰۵۰,۰۰۰	۵۲۴,۰۲۵,۶۲۲	۱۲۴,۵۸۲,۴۱۸	هزینه های تبلیغاتی فروش
۱۰۰,۸۳۰,۷۲۲	۱۳۵,۳۸۵,۹۹۱	۱۷۷,۶۴۳,۶۱۵	عوارض دولتی و بیمه دارائیه و هزینه های حقوقی
.	۱,۳۵۵,۹۱۶,۵۷۴	۴۱۳,۱۴۸,۷۴۲	۲۳-۳ حمل و تخلیه
.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	پاداش هیئت مدیره
۱۸,۹۳۰,۴۱۱	۵۰,۳۲۴,۵۰۰	۱۸,۱۵۶,۷۲۰	سایر اقلام
۳,۵۰۷,۸۸۴,۳۵۵	۸,۳۶۷,۵۳۰,۹۶۶	۳,۵۷۲,۵۵۴,۳۰۲	

۲۲-۱- هزینه های مذکور طی روال گذشته در سرفصل هزینه های حقوق و دستمزد طبقه بندی میشود ،

ولیکن جهت ارائه تصویری مناسب ، هزینه های مذکور جداگانه طبقه بندی و افشاء شده است .

۲۲-۲- حق الزحمه حسابرسی شامل قراردادهای حسابرسی می باشد .

۲۳-۳- مبلغ حمل و تخلیه ناشی از تغییر رویه ثبت در درآمد و هزینه حمل و تخلیه می باشد.

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	سود حاصل از سرمایه گذاری سهام
۶,۷۵۰,۵۰۰	۵۷۰,۰۱۱,۵۱۱	.	درآمد فروش ضایعات
.	.	.	سود حاصل از فروش سهام
۳۶,۳۴۷,۶۰۶	۱۰۷,۰۳۰,۴۲۹	.	سایر اقلام
۴۵,۰۹۸,۱۰۶	۶۷۹,۰۴۱,۹۴۰	.	

شرکت انالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۹,۴۹۵,۶۸۷	۶۵,۷۵۷,۱۴۶	۱۶,۰۷۴,۴۱۲
.	.	۱۶۷,۸۸۴,۸۲۵
.	۱۳۴,۸۵۱,۳۴۸	۵,۰۷۹,۷۷۳
۴۹,۴۹۵,۶۸۷	۲۰۰,۶۰۸,۴۹۴	۱۸۹,۰۳۹,۰۱۰

سود تضمین شده سپرده ها

سود حاصل از فروش دارائیهها

درآمد حاصل از اصلاح حساب سپرده ها و پیش دریافتها

۲۵- تعدیلات سنواتی

مانده حساب تعدیلات سنواتی بشرح ذیل می باشد .

دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳۹,۸۷۲,۹۳۷	(۸۹,۲۸۱,۶۴۹)	.
.	۳۰۷,۷۵۹,۱۵۹	.
.	(۷,۱۱۸,۷۰۱)	.
.	.	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
۳۹,۸۷۲,۹۳۷	۲۱۱,۳۵۸,۸۰۹	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)

پرداخت مابه التفاوت مالیات عملکرد و حقوق قطعی سال قبل

پرداخت سنوات خدمت پرسنل (مربوط به قبل از سال ۱۳۸۰)

پرداخت حق بیمه تامین اجتماعی کارکنان بازنشسته

منظور نمودن پاداش هیئت مدیره برای سال مالی قبل

۱-۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای ، اصلاح ، طبقه بندی و ارائه مجدد شده و طی جداول ذیل ارائه گردیده است . به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

الف - اصلاح اشتباه دوره های قبل

مانده در ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرح حساب
(بعد از تجدید ارائه)	بستانکار	بدهکار	
ریال	ریال	ریال	
۸,۳۶۷,۵۳۰,۹۶۶		۴۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴,۴۳۵,۶۷۵,۹۸۶)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰		سایر حسابها واسناد پرداختنی

شرکت انالران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۶- صورت تطبیق سود و (زیان) عملیاتی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به	صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۶۸,۴۸۸,۵۴۳	۲,۶۷۹,۷۵۲,۶۴۲	(۲,۸۲۴,۳۸۸,۷۴۳)	سود عملیاتی
۵۱۵,۲۱۰,۲۳۶	۱,۱۰۴,۸۴۵,۷۰۵	۶۵۶,۳۷۶,۷۳۶	هزینه استهلاک
۲۷,۵۱۸,۳۰۸	۴۲۸,۸۷۲,۴۵۱	(۵۳۲,۰۴۵,۹۷۱)	(کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۵,۳۰۵,۸۲۱)	.	.	(افزایش) در سرمایه گذارهای کوتاه مدت
.	(۱,۶۶۴,۶۷۴,۸۷۰)	(۸۰,۵۹۱,۳۳۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۹۸۳,۷۰۱,۷۴۶)	(۱۶۰,۸۹۴,۲۱۰)	۸۳,۳۳۱,۷۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۷۰,۰۱۰,۹۹۴)	(۲,۷۰۵,۶۱۳,۸۰۱)	۱,۰۸۱,۱۷۱,۴۰۷	کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
(۱,۴۴۷,۷۰۸,۶۱۶)	(۶۸,۲۵۷,۶۶۵)	۸۲۴,۰۰۴,۵۴۰	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی
۱۱۷,۱۲۹,۱۵۰	۱,۱۲۸,۴۶۴,۳۵۳	(۲۷۵,۱۹۰,۷۵۸)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲۸۵,۳۰۳,۳۸۴)	۱۳۴,۸۵۱,۳۴۸	۵,۰۷۹,۷۷۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	۱۰۶,۶۴۷,۱۸۱	.	سایر دارایی های از رده خارج
(۱,۸۲۳,۶۸۴,۳۲۴)	۹۸۳,۹۹۳,۱۳۴	(۱,۰۶۲,۲۵۲,۶۵۵)	

۲۷- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

شرکت هیچگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ندارد.

شرکت هیچگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده ندارد.

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ انتشار صورت های مالی رویداد مهمی که نیاز به تعدیل و یا افشا در صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته :

شرکت طی سال مالی مورد گزارش هیچ معامله ای با اشخاص وابسته (معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) نداشته است.

Arkan System

Audit Firm

Iranian Association Of Certified Public Accountants (I.A.C.P.A)

Head office: 3 rd. Floor No.35 Shahid Hamid Sader St. Vali-e- aser Ave. Tehran, IRAN
Tel: 88804941, 88804942 Fax: 88804940

Tabriz office :6 nd Floor ,No B, moshaveran build, chaykenar, IRAN
Tel/Fax: 3369740

Mashhad office : 3 th Floor No .697 between Vakil Abad 29 and 31.Vakil Abad Bld.Mashhad, IRAN
Tel/Fax: 0511-8647035